

Bordereau attestant l'exactitude des informations - CAEN - 1402 - Documents comptables (B-S) -
Dépôt le 29/01/2020 - 522 - 2014 B 00077 - 799 711 742 - 2F COULOMB

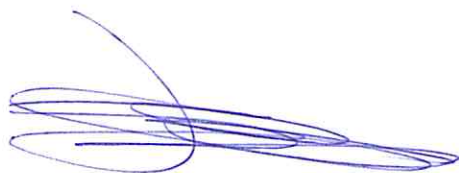
Certifié Conforme
à l'Original

SAS 2F COULOMB

rue Charles Coulomb

14120 MONDEVILLE

Siret : 79971174200012



Comptes annuels

Exercice clos le 31/08/2019



T A L E N Z
Entreprendre est un art majeur

Audit • Expertise Comptable • Conseil

FIDORG NORMANDIE

Siège social :	Le Trifide - 18, rue Claude Bloch - 14050 Caen Cedex 4	Tél : 02 31 46 23 23	email : caen@groupe-fidorg.fr
Bayeux :	10, boulevard Sadi Carnot - 14400 Bayeux	Tél : 02 31 51 60 97	email : bayeux@groupe-fidorg.fr
Deauville :	63, boulevard Mauger - 14800 Deauville	Tél : 02 31 14 62 00	email : deauville@groupe-fidorg.fr
Flers :	15, rue du Théâtre - 61100 Flers	Tél : 02 33 62 82 00	email : flers@groupe-fidorg.fr
Saint Lô :	585, rue Henri Claudel - ZI Neptune 2 - 50000 Saint Lô	Tél : 02 33 77 87 97	email : saint-lo@groupe-fidorg.fr
Vire	3, rue des Halles – BP 70058 – 14502 Vire Cedex	Tél : 02 31 68 11 12	email : vire@groupe-fidorg.fr

www.TALLENZ.fr

S.A.S. au capital de 2 000 000 Euros inscrite au tableau de l'ordre de la région de Rouen-Normandie
R.C.S. Caen 492 308 804 - A.P.E. 6920 Z - N° gestion de 2006 B 770 - N° Intracommunautaire FR 23 492308804



T A L E N Z
Entreprendre est un art majeur

Audit • Expertise Comptable • Conseil

ETATS DE SYNTHESE

Exercice du 01/09/2018 au 31/08/2019

■ Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/08/2019	Net 31/08/2018
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)	40 000		40 000	40 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	13 611	11 016	2 595	3 791
Autres immobilisations corporelles	141 769	77 864	63 905	65 195
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 200		1 200	1 200
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	196 580	88 880	107 700	110 185
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	3 027		3 027	2 713
En-cours de production (biens et services)	1 115		1 115	1 820
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	143 684		143 684	150 556
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	57 096		57 096	49 702
Autres créances	34 306		34 306	76 310
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	237 832		237 832	176 568
Charges constatées d'avance (3)	29 286		29 286	65 947
TOTAL ACTIF CIRCULANT	506 346		506 346	523 617
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	702 926	88 880	614 046	633 802
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

■ Bilan Passif

	31/08/2019	31/08/2018
CAPITAUX PROPRES		
Capital	15 000	15 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	1 500	1 500
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	167 662	112 060
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	52 998	55 602
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	237 160	184 162
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		5 000
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		5 000
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	21 278	35 972
Emprunts et dettes financières diverses (3)	45 305	44 865
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	87 071	120 916
Dettes fiscales et sociales	61 281	56 032
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	161 950	186 855
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	376 886	444 640
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	614 046	633 802
(1) Dont à plus d'un an (a)	6 315	21 278
(1) Dont à moins d'un an (a)	370 571	423 362
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

■ Compte de résultat

	France	Exportations	31/08/2019	31/08/2018
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	946 410		946 410	1 125 817
Production vendue (biens)	130 681		130 681	105 260
Production vendue (services)	21 584		21 584	2 196
Chiffre d'affaires net	1 098 675		1 098 675	1 233 273
Production stockée			-705	1 168
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			6 600	5 866
Autres produits			428	264
Total produits d'exploitation (I)			1 104 998	1 240 570
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			439 348	563 101
Variations de stock			6 872	-11 332
Achats de matières premières et autres approvisionnements			62 322	59 502
Variations de stock			-314	-916
Autres achats et charges externes (a)			210 978	227 470
Impôts, taxes et versements assimilés			10 764	13 001
Salaires et traitements			229 115	225 827
Charges sociales			70 542	72 468
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			13 646	13 981
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				1 600
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				5 000
Autres charges			4 047	970
Total charges d'exploitation (II)			1 047 320	1 170 671
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			57 678	69 899
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			7 282	8 224
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			7 282	8 224
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			1 473	2 031
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			1 473	2 031
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			5 809	6 193
RÉSULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			63 487	76 092

■ Compte de résultat(suite)

	31/08/2019	31/08/2018
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	2 726	1 052
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	2 726	1 052
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	225	8 827
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	225	8 827
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	2 501	-7 775
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	12 990	12 715
Total des produits (I+III+V+VII)	1 115 006	1 249 846
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 062 008	1 194 244
BENEFICE OU PERTE	52 998	55 602
<i>(a) Y compris :</i>		
- <i>Redevances de crédit-bail mobilier</i>		
- <i>Redevances de crédit-bail immobilier</i>		
(1) <i>Dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>		
(2) <i>Dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>		
(3) <i>Dont produits concernant les entités liées</i>		
(4) <i>Dont intérêts concernant les entités liées</i>		



T A L E N Z
Entreprendre est un art majeur
Audit • Expertise Comptable • Conseil

ANNEXE

Exercice du 01/09/2018 au 31/08/2019

■ Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS 2F COULOMB

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2019, dont le total est de 614 046 EURO et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 52 998 EURO.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2018 au 31/08/2019.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 22/11/2019 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2019 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en EURO.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

En cas de présence d'un fonds de commerce ou droit au bail, si celui-ci ne fait pas l'objet d'un plan d'amortissement, un test de dépréciation est réalisé.

Le test de dépréciation est réalisé à partir d'une approche comparative (% du chiffre d'affaires annuel applicable dans la branche d'activité, multiple de l'excédent brut d'exploitation retraité,...).

Une provision est comptabilisée quand la valeur d'utilité issue du test de dépréciation est inférieure à la valeur comptable.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

■ Règles et méthodes comptables

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Titres de participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

En cas de présence à la date de clôture de l'exercice, la valeur brute des titres est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

En cas d'existence dans les présents comptes, les stocks et les en-cours sont valorisés :

- à leur prix d'achat net augmenté des frais accessoires pour les matières premières et les marchandises,
- à leur coût de production pour les en-cours de production,
- à leur prix de revient pour les produits finis.

Des provisions pour dépréciations ont été constituées chaque fois que la valeur vénale du bien était inférieure à sa valeur d'inventaire.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 2 122 EURO a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2018 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

■ Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	40 000			40 000
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	40 000			40 000
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	13 611			13 611
- Installations générales, agencements aménagement divers	123 808	11 160		134 969
- Matériel de transport	6 000			6 000
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	800			800
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	144 220	11 160		155 380
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	1 200			1 200
Immobilisations financières	1 200			1 200
ACTIF IMMOBILISE	185 420	11 160		196 580

■ Notes sur le bilan

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/08/2019
Éléments achetés	40 000
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	40 000

Le fonds commercial sis 67 rue Charles Coulomb à MONDEVILLE a été acquis par la SAS 2F COULOMB pour un montant de 40 000 € (éléments incorporels) à effet au 20/01/2014.

Immobilisations corporelles

Matériel industriel	3 à 7 ans
Agencements et installation divers	4 à 10 ans
Matériel de transport	3 à 5 ans
Matériel bureau et informatique	2 à 5 ans

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	9 821	1 196		11 016
- Installations générales, agencements aménagements divers	58 614	12 450		71 064
- Matériel de transport	6 000			6 000
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	800			800
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	75 235	13 646		88 880
ACTIF IMMOBILISE	75 235	13 646		88 880

■ Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	1 200		1 200
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	57 096	57 096	
Autres	34 306	34 306	
Capital souscrit - appelé, non versé	29 286	29 286	
Charges constatées d'avance			
Total	121 888	120 688	1 200
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Capitaux propres

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	1 500	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	1 500	10,00

■ Notes sur le bilan

Provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	5 000		5 000		
Total	5 000		5 000		
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation			5 000		
Financières					
Exceptionnelles					

■ Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine			6 315	
- à plus de 1 an à l'origine	21 278	14 963		
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	87 071	87 071		
Dettes fiscales et sociales	61 281	61 281		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	207 255	207 255		
Produits constatés d'avance				
Total	376 886	370 571	6 315	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	14 693			
(**) Dont envers les associés	45 305			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 440 EURO.

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 039
Dettes fiscales et sociales	39 259
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	56 298

■ Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	29 286
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	29 286

■ Autres informations

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.

2F COULOMB

Société Par Actions Simplifiée au capital de 15 000.00 €

Siège social : 67 Rue Charles Coulomb

14120 MONDEVILLE

799 711 742 RCS CAEN

RAPPORT SPECIAL DU PRESIDENT SUR LES OPERATIONS VISEES PAR L'ARTICLE L.227-10 DU CODE DE COMMERCE

EXERCICE CLOS LE 31 AOÛT 2019

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 10 JANVIER 2020

Chers associés,

En application des dispositions de l'article L.227-10 du Code de commerce, nous portons ci-après à votre connaissance les opérations ou conventions visées audit article, entre la société et les personnes suivantes, conclues au cours de l'exercice clos le 31 août 2019 ou approuvées antérieurement et dont les effets se sont poursuivis pendant l'exercice :

- **Conventions concernant M. François BAILLEUX, Président associé :**

- M. François BAILLEUX a été rémunéré à hauteur de 53 217, 72 € brut au titre de ses fonctions de Président.
- Le compte courant de M. François BAILLEUX inscrit dans les livres de la Société s'élève à 7 635, 67 €.
- Aucun calcul d'intérêts n'a été effectué au titre de l'exercice.

- **Conventions concernant Fabienne BAILLEUX, Directrice Générale, associée :**

- Mme Fabienne BAILLEUX a été rémunérée à hauteur de 34 055, 22 € brut au titre de ses fonctions de Directrice Générale.
- Le compte courant de Mme Fabienne BAILLEUX inscrit dans les livres de la Société s'élève à 37 668, 97 €.
- Aucun calcul d'intérêts n'a été effectué au titre de l'exercice.

Le Président

M. François BAILLEUX



PROCURATION

Les soussignés : Monsieur François BAILLEUX

Représentant légal de la Société : **SAS 2F COULOMB**

Donne par les présentes pouvoir à **FIDORG NORMANDIE** – Immeuble Le Trifide – 18 rue Claude Bloch – 14050 CAEN CEDEX 4 (*RCS CAEN 492 308 804*)

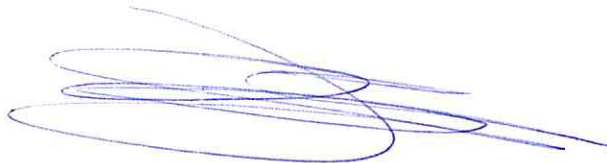
De pour moi et en mon nom faire tous dépôts, immatriculations, modifications et radiations concernant notre entreprise auprès du Registre du Commerce et des Sociétés et du CFE compétent.

En conséquence, faire toutes déclarations et démarches, produire toutes pièces justificatives, effectuer tout dépôt de pièces, signer tous documents, requêtes et documents utiles, élire domicile, substituer en totalité ou en partie, et en général faire tout ce qui sera nécessaire.

L'exécution de ce mandat vaudra décharge au mandataire.

Fait à Mondeville,
Le 10 Janvier 2020

Monsieur François BAILLEUX

A handwritten signature in blue ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke extending to the right.

2F COULOMB

Société Par Actions Simplifiée au capital de 15 000,00 €

Siège social : 67 Rue Charles Coulomb

14120 MONDEVILLE

799 711 742 RCS CAEN

TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DE RESULTAT SOUmise ET ADOPTEE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE EN DATE DU 10 JANVIER 2020

DEUXIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale sur proposition du président décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2019, s'élevant à 52 998, 27 €, de la manière suivante :

- Virement en totalité au compte "Autres réserves" 52 998, 27 €

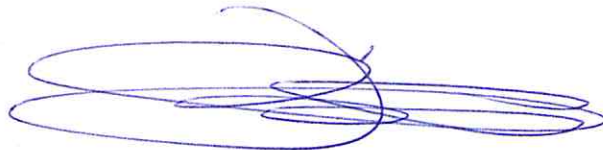
Rappel des dividendes antérieurement distribués

L'assemblée générale, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, rappelle qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividendes, au titre des trois derniers exercices.

Certifié conforme

Le Président,

M. François BAILLEUX



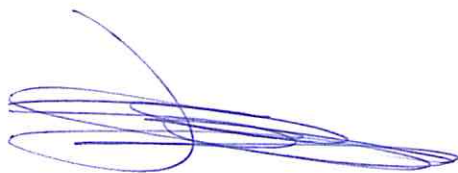
Certifié Conforme
à l'Original

SAS 2F COULOMB

rue Charles Coulomb

14120 MONDEVILLE

Siret : 79971174200012



Comptes annuels

Exercice clos le 31/08/2019



T A L E N Z
Entreprendre est un art majeur

Audit • Expertise Comptable • Conseil

FIDORG NORMANDIE

Siège social :	Le Trifide - 18, rue Claude Bloch - 14050 Caen Cedex 4	Tél : 02 31 46 23 23	email : caen@groupe-fidorg.fr
Bayeux :	10, boulevard Sadi Carnot - 14400 Bayeux	Tél : 02 31 51 60 97	email : bayeux@groupe-fidorg.fr
Deauville :	63, boulevard Mauger - 14800 Deauville	Tél : 02 31 14 62 00	email : deauville@groupe-fidorg.fr
Flers :	15, rue du Théâtre - 61100 Flers	Tél : 02 33 62 82 00	email : flers@groupe-fidorg.fr
Saint Lô :	585, rue Henri Claudel - ZI Neptune 2 - 50000 Saint Lô	Tél : 02 33 77 87 97	email : saint-lo@groupe-fidorg.fr
Vire	3, rue des Halles - BP 70058 - 14502 Vire Cedex	Tél : 02 31 68 11 12	email : vire@groupe-fidorg.fr

www.TALENZ.fr

S.A.S. au capital de 2 000 000 Euros inscrite au tableau de l'ordre de la région de Rouen-Normandie
R.C.S. Caen 492 308 804 - A.P.E. 6920 Z - N° gestion de 2006 B 770 - N° Intracommunautaire FR 23 492308804



T A L E N Z
Entreprendre est un art majeur

Audit • Expertise Comptable • Conseil

ETATS DE SYNTHESE

Exercice du 01/09/2018 au 31/08/2019

■ Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/08/2019	Net 31/08/2018
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)	40 000		40 000	40 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	13 611	11 016	2 595	3 791
Autres immobilisations corporelles	141 769	77 864	63 905	65 195
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 200		1 200	1 200
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	196 580	88 880	107 700	110 185
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	3 027		3 027	2 713
En-cours de production (biens et services)	1 115		1 115	1 820
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	143 684		143 684	150 556
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	57 096		57 096	49 702
Autres créances	34 306		34 306	76 310
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	237 832		237 832	176 568
Charges constatées d'avance (3)	29 286		29 286	65 947
TOTAL ACTIF CIRCULANT	506 346		506 346	523 617
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	702 926	88 880	614 046	633 802
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

■ Bilan Passif

	31/08/2019	31/08/2018
CAPITAUX PROPRES		
Capital	15 000	15 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	1 500	1 500
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	167 662	112 060
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	52 998	55 602
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	237 160	184 162
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		5 000
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		5 000
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	21 278	35 972
Emprunts et dettes financières diverses (3)	45 305	44 865
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	87 071	120 916
Dettes fiscales et sociales	61 281	56 032
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	161 950	186 855
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	376 886	444 640
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	614 046	633 802
(1) Dont à plus d'un an (a)	6 315	21 278
(1) Dont à moins d'un an (a)	370 571	423 362
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

■ Compte de résultat

	France	Exportations	31/08/2019	31/08/2018
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	946 410		946 410	1 125 817
Production vendue (biens)	130 681		130 681	105 260
Production vendue (services)	21 584		21 584	2 196
Chiffre d'affaires net	1 098 675		1 098 675	1 233 273
Production stockée			-705	1 168
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			6 600	5 866
Autres produits			428	264
Total produits d'exploitation (I)			1 104 998	1 240 570
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			439 348	563 101
Variations de stock			6 872	-11 332
Achats de matières premières et autres approvisionnements			62 322	59 502
Variations de stock			-314	-916
Autres achats et charges externes (a)			210 978	227 470
Impôts, taxes et versements assimilés			10 764	13 001
Salaires et traitements			229 115	225 827
Charges sociales			70 542	72 468
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			13 646	13 981
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				1 600
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				5 000
Autres charges			4 047	970
Total charges d'exploitation (II)			1 047 320	1 170 671
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			57 678	69 899
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			7 282	8 224
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			7 282	8 224
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			1 473	2 031
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			1 473	2 031
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			5 809	6 193
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			63 487	76 092

■ Compte de résultat(suite)

	31/08/2019	31/08/2018
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	2 726	1 052
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	2 726	1 052
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	225	8 827
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	225	8 827
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	2 501	-7 775
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	12 990	12 715
Total des produits (I+III+V+VII)	1 115 006	1 249 846
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 062 008	1 194 244
BENEFICE OU PERTE	52 998	55 602
<i>(a) Y compris :</i>		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		



T A L E N Z
Entreprendre est un art majeur

Audit • Expertise Comptable • Conseil

ANNEXE

Exercice du 01/09/2018 au 31/08/2019

■ Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS 2F COULOMB

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2019, dont le total est de 614 046 EURO et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 52 998 EURO.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2018 au 31/08/2019.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 22/11/2019 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2019 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en EURO.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

En cas de présence d'un fonds de commerce ou droit au bail, si celui-ci ne fait pas l'objet d'un plan d'amortissement, un test de dépréciation est réalisé.

Le test de dépréciation est réalisé à partir d'une approche comparative (% du chiffre d'affaires annuel applicable dans la branche d'activité, multiple de l'excédent brut d'exploitation retraité,...).

Une provision est comptabilisée quand la valeur d'utilité issue du test de dépréciation est inférieure à la valeur comptable.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

■ Règles et méthodes comptables

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Titres de participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

En cas de présence à la date de clôture de l'exercice, la valeur brute des titres est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

En cas d'existence dans les présents comptes, les stocks et les en-cours sont valorisés :

- à leur prix d'achat net augmenté des frais accessoires pour les matières premières et les marchandises,
- à leur coût de production pour les en-cours de production,
- à leur prix de revient pour les produits finis.

Des provisions pour dépréciations ont été constituées chaque fois que la valeur vénale du bien était inférieure à sa valeur d'inventaire.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 2 122 EURO a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2018 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

■ Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	40 000			40 000
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	40 000			40 000
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	13 611			13 611
- Installations générales, agencements aménagements divers	123 808	11 160		134 969
- Matériel de transport	6 000			6 000
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	800			800
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	144 220	11 160		155 380
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	1 200			1 200
Immobilisations financières	1 200			1 200
ACTIF IMMOBILISE	185 420	11 160		196 580

■ Notes sur le bilan

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/08/2019
Éléments achetés	40 000
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	40 000

Le fonds commercial sis 67 rue Charles Coulomb à MONDEVILLE a été acquis par la SAS 2F COULOMB pour un montant de 40 000 € (éléments incorporels) à effet au 20/01/2014.

Immobilisations corporelles

Matériel industriel	3 à 7 ans
Agencements et installation divers	4 à 10 ans
Matériel de transport	3 à 5 ans
Matériel bureau et informatique	2 à 5 ans

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	9 821	1 196		11 016
- Installations générales, agencements aménagements divers	58 614	12 450		71 064
- Matériel de transport	6 000			6 000
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	800			800
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	75 235	13 646		88 880
ACTIF IMMOBILISE	75 235	13 646		88 880

■ Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	1 200		1 200
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	57 096	57 096	
Autres	34 306	34 306	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	29 286	29 286	
Total	121 888	120 688	1 200
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Capitaux propres

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	1 500	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	1 500	10,00

■ Notes sur le bilan

Provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	5 000		5 000		
Total	5 000		5 000		
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation			5 000		
Financières					
Exceptionnelles					

■ Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine			6 315	
- à plus de 1 an à l'origine	21 278	14 963		
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	87 071	87 071		
Dettes fiscales et sociales	61 281	61 281		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	207 255	207 255		
Produits constatés d'avance				
Total	376 886	370 571	6 315	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	14 693			
(**) Dont envers les associés	45 305			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 440 EURO.

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 039
Dettes fiscales et sociales	39 259
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	56 298

■ Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	29 286
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	29 286

■ Autres informations

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.

2F COULOMB

Société Par Actions Simplifiée au capital de 15 000,00 €

Siège social : 67 Rue Charles Coulomb

14120 MONDEVILLE

799 711 742 RCS CAEN

TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DE RESULTAT SOUmise ET ADOPTEE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE EN DATE DU 10 JANVIER 2020

DEUXIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale sur proposition du président décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2019, s'élevant à 52 998, 27 €, de la manière suivante :

- Virement en totalité au compte "Autres réserves" 52 998, 27 €

Rappel des dividendes antérieurement distribués

L'assemblée générale, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, rappelle qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividendes, au titre des trois derniers exercices.

Certifié conforme

Le Président,

M. François BAILLEUX

